



雪山实业

NEEQ : 838772

郑州雪山实业股份有限公司

ZHENGZHOU SNOWMOUNTAIN INDUSTRIAL CO.,LTD.



年度报告

— 2016 —

公司年度大事记



2016年7月27日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意郑州雪山实业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，于2016年8月15日在全国中小企业股份转让系统（新三板）正式挂牌。



2016年7月，公司被河南省工商行政管理局评为“守合同、重信用企业”



2016年5月公司自有技术“多用固液分离器”取得知识产权局发明专利授权。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	21
第六节 股本变动及股东情况.....	23
第七节 融资及分配情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节 公司治理及内部控制.....	29
第十节 财务报告.....	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、雪山实业、雪山	指	郑州雪山实业股份有限公司
雪峰	指	上海雪峰分子筛有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
迅迪律师	指	河南迅迪律师事务所
中兴财	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)以 2016 年 12 月 31 日为审计基准日对郑州雪山实业有限公司的财务报表进行审计后于 2017 年 4 月 6 日出具的中兴财光华审会字(2017)第 321015 号《审计报告》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则(试行)	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
深冷空分制氧	指	先将空气通过压缩、膨胀降温,直至空气液化,然后根据空气中各组成成分沸点的不同而制取氧气的方法。主要用于工业大型空分装置,能生产纯度大于 99.5%的氧气
变压吸附制氧(PSA)	指	利用吸附剂选择性吸附的特点制取氧气的方法,该方法在常温下进行,以小型 200nm ³ /h 以下制氧装置为主,主要应用于医用、民用、小型工业用氧和水产养殖
真空变压吸附制氧(VPSA)	指	在穿透大气压的条件下,利用分子筛选择性吸附空气中的氮气、二氧化碳和水等杂质,在真空的条件下对分子筛进行解吸,从而循环制得纯度较高氧气的方法;可应用于大型工业制氧,有取代深冷法制氧的趋势
热稳定性	指	物体在温度的影响下的形变能力,形变越小,稳定性越高

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场风险	<p>公司主营业务为分子筛原粉、活化粉的研发、生产和销售。目前公司活化粉主要出口国外,国内市场份额有限。公司生产的原粉主要供应国内,而国内相关产品生产厂家众多,市场处于充分竞争当中,具有分布分散化和竞争程度激烈等特点,虽然公司拥有先进的技术和工艺,产品热稳定性好,但依然公司面临较为激烈的市场竞争风险。</p> <p>应对措施:报告期,公司充分利用“雪山冠”的品牌优势,大力拓展国内市场的同时,不断巩固开拓国际客户的战略合作能力,进一步提高出口能力;同时,主动对接客户,根据客户需求进行产品定制,实现分子筛粉系列产品差异化生产,不断提升产品的核心竞争力。</p>
技术研发的风险	<p>分子筛行业得以持续发展的关键在于对技术和工艺的不断研发和创新,为满足客户新的需求和保持公司的竞争力,就需要公司不断投入资源研发新的技术和工艺。但是,每一次的研发都不是一蹴而就的,需要不断的试验论证。如果研发成功,会给公司带来新的利润增长点,会给行业带来新的活力;如果研发不成功或者达不到预期,会消耗人力和财力资源,行业也得不到发展。</p> <p>应对措施:报告期内,公司持续增加研发力度,完善省级企业技术中心管理,新近研发的LSX型分子筛粉的生产技术已经较为完善,并投入试生产,从小试结果来看,下游客户对产品质量反馈良好,目前已根据客户需求启动批量生产。</p>
技术泄露风险	<p>公司成为中国分子筛行业的佼佼者,主要就是凭借多年积累的经验 and 研发的技术和工艺,这些技术和工艺均处于国内先进水平,充分的体现了公司的核心竞争能力。公司对这些技术信息采取了积极的保护措施,但是如果这些核心技术泄露,将会给公司带来不利影响。</p> <p>应对措施:报告期,公司通过制定严格的规章制度并与关键技术人员签订保密协议的方式降低技术泄露风险。</p>
人员流失风险	<p>公司作为高新技术企业,持续稳定的发展主要依赖于核心技术人员对新技术、新产品和新工艺的研发,建立和维护核心技术人员队伍对公司的生存和发展至关重要。虽然公司已采取稳定核心技术人员措施,但是在竞争日益激烈的现代市场中,不排除存在经验丰富的核心技术人员流失的风险,从而使公司的研发实力和经营发展受到重创。</p> <p>应对措施:报告期,公司通过提升员工队伍的薪酬待遇,改善现有的工作环境,定期举办各种活动等方式,加强沟通交流,坚持“以人为本”的管理理念,努力培养员工对公司的认同感、归属感和荣誉感,做到“事业留人、文化留人、待遇留人”。</p>
公司治理风险	<p>股份公司设立后,公司逐步建立健全了法人治理结构,相应的内部控制制度得以健全,但由于股份公司设立时间较短,各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速</p>

	<p>发展,经营规模的扩大,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施:报告期,公司进一步加强规范化制度管理,制订了更加规范的管理体制,严格按照“三会”议事规则及各项管理制度的要求开展工作,同时加强管理风险控制,加大管理人员培训频次,不断创新管理机制,完善“质量、环境、职业健康安全”三体系管理,努力构建更加优质高效的现代科学管理体系。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>公司是高新技术企业,证书编号为:GF201541000062,有效期3年,批准机关:河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局。按照《企业所得税法》等相关规定,公司2015年至2018年按15%的所得税优惠税率,虽然税收优惠并不构成公司利润来源的重要组成部分,但仍对利润有一定影响。如果国家或地方有关高新技术企业的所得税税收优惠政策发生变化,或公司不能持续被认定为高新技术企业,会导致公司不能享受所得税15%的优惠税率,所得税费用率将会上升。</p> <p>应对措施:公司将继续加大研发创新力度,争取顺利通过高新技术企业复评审,继续享受税收优惠。</p>
汇率风险	<p>由于公司产品远销欧洲、亚洲、美洲等国家地区,出口收入在营业收入中的占比逐年增加,报告期达到56.81%,汇兑收益金额为352145.46元,占利润总额的10.82%。公司产品出口主要采用外币结算,因此人民币汇率的波动对公司经营将产生较大的影响。</p> <p>应对措施:报告期,公司财务部时刻关注汇率变动情况,在汇率上升趋势下,择高点选择性结汇;在汇率下降趋势下,如有外汇到帐,立即结汇,争取把汇兑风险降至最低。汇率波动异常的情况下通常采取与客户重新议价的方式以保证公司的利益不受损失。</p>
关联交易风险	<p>报告期内,公司与上海雪峰分子筛有限公司关联销售收入金额占全部销售收入金额比例为21.06%,关联销售较前两年有所下降。公司与上海雪峰分子筛有限公司报告期内发生的销售均按照第三方市场价格定价,公平交易,不存在利益输送或潜在利益输送的情形,亦不存在重大依赖的情形。但若由于上海雪峰分子筛有限公司经营不善或其他问题导致公司不能继续向其销售产品,可能会导致公司营业收入的大幅降低,进而对公司利润产生一定不利影响。</p> <p>应对措施:报告期内,公司严格按照“三会治理文件”要求,对《2016年度关联交易预计》议案进行了审议,并按规定对关联股东、关联董事实行了回避制度,体现了保护中小股东利益的原则。报告期,公司加大国内市场的开拓力度,不断开发新的客户群,与2015年同期相比,与上海雪峰分子筛有限公司关联销售占比下降8.23%,正在逐步减少对关联方的依赖程度。</p>
对政府补助较大依赖的风险	<p>公司2016年度非经常损益占净利润的比率为54.07%。若政府政策发生变化,对公司补助减少或取消,会对公司净利润产生较大影响。</p> <p>应对措施:公司会进一步加大市场开拓和新品研发力度,使公司产品更具有竞争性,逐步降低政府补助对公司利润的影响度。</p>

原材料成本上升的风险	<p>公司原材料成本占主营业务成本比重较大。报告期内,公司产品的原材料主要为氢氧化铝、泡花碱、烧碱、4A 沸石。2016 年度公司直接材料费占主营业成本的 68.53%,直接材料占比较大,原材料的价格对公司盈利有重要的影响。而原材料由于受行业形势影响,存在一定的波动性。如果未来原材料价格大幅上涨而公司不能及时将材料成本的上升消化或转移出去,公司毛利和净利润会大幅降低。</p> <p>应对措施:公司将加大原材料市场监控力度,通过询、比的方式,力求采购成本控制在合理范围,降低原材料成本。比质量</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	郑州雪山实业股份有限公司
英文名称及缩写	ZHENGZHOU SNOWMOUNTAIN INDUSTRIAL CO.,LTD
证券简称	雪山实业
证券代码	838772
法定代表人	张坤
注册地址	河南省郑州市上街区中国长城铝业公司西一华里
办公地址	河南省郑州市上街区中国长城铝业公司西一华里
主办券商	西南证券股份有限公司
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李留庆、陈新爽
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张月琴
电话	0371-56509809
传真	0371-56509811
电子邮箱	jiaojiao9822@126.com
公司网址	www.xueshan.com
联系地址及邮政编码	河南省郑州市上街区中国长城铝业公司西一华里郑州雪山实业股份有限公司 450041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年8月15日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	分子筛原粉、活化粉
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	36,000,000
做市商数量	0
控股股东	张志国
实际控制人	张志国、张瑞国、张坤

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	914101061703896027	否
税务登记证号码	914101061703896027	否
组织机构代码	914101061703896027	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,825,488.57	34,327,164.94	-7.29%
毛利率	21.99%	17.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,756,263.90	401,008.56	587.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,250,883.90	60,213.95	1,977.40%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.22%	0.94%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.83%	0.14%	-
基本每股收益	0.0766	0.0111	590.09%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	47,810,286.79	46,422,330.15	2.99%
负债总计	2,215,741.17	3,584,048.43	-38.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,594,545.62	42,838,281.72	6.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.19	6.72%
资产负债率	4.63%	7.72%	-
流动比率	15.17	9.02	-
利息保障倍数	142.16	4.65	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,608,577.37	5,242,545.47	-
应收账款周转率	3.06	2.43	-
存货周转率	4.24	5.10	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.99%	-11.32%	-
营业收入增长率	-7.29%	-32.31%	-
净利润增长率	587.33%	-56.35%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	36,000,000	36,000,000	-

计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,782,000.00
除上述之外的其他营业外收入和支出	9,200.00
非经常性损益合计	1,772,800.00
所得税影响数	267,420.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,505,380.00

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司成立二十一年来始终专注于分子筛原粉和活化粉的研发、生产和销售这一细分的行业领域，拥有各项专利技术十四项，其中发明专利两项，实用新型专利十二项，是国家高新技术企业，并通过了“质量管理体系”、“环境管理体系”、“职业健康安全管理体系”三体系认证。公司始终坚持“科技创新、与时俱进”的企业宗旨，由技术总工牵头成立的研发中心作为河南省第十六批企业技术中心，主动跟随行业技术趋势和市场需求，实行自主研发与合作研发相结合的模式，先后与上海化工研究院、郑州大学、河南工业大学、河南科技大学等高等院校建立了紧密合作关系，完成了多项省级产学研合作试点项目。正是公司坚持了以产品的质量和客户需求为起点，通过产品研发、生产、推广等各个业务环节的协同运作，持续保持在国内分子筛行业内的领先地位。公司的盈利主要来自于分子筛原粉和活化粉的销售利润，公司的商业模式较上年度无变化。

报告期内，公司采取“以销定产”的生产管理模式，公司产品主要应用于下游生产成型分子筛产品的化工行业，其终端使用行业是建筑、石油化工等行业。随着国家对节能减排和环保的重视和倡导，分子筛产品将会在生物医药和环保等高新技术领域延伸发展，行业的整体发展空间会进一步扩展。下游分子筛成型企业，行业内差异不大，因此日常生产过程中，公司一般安排进行常规产品的生产。在接到客户订单后，公司首先查看库存，若具有安全库存，则以存货交付；若存货不足，则以签订的销售合同来制定实际生产计划并安排产品生产。公司的销售部门承接非常规产品订单后，由研发中心制作样品供客户确认产品规格。客户确认后，由采购部门通过对供应商产品的检测，确定符合其产品要求的供应商名单公司，然后通过“询、比、议”的方式从确定的名单中选择供应商。购进原材料后由生产部领取原材料根据订单的数量和客户确认的样品规格制定生产计划、进行批量生产。生产完成后，由质检部对产品进行质量检验，合格的产品入库，由供销部根据销售合同来安排发货销售。

公司目前销售采用的是直销模式，公司设立办事处，销售人员通过积累的客户信息，直接拜访客户推销公司的产品，同时将客户的需求反馈给公司以供研发部门改进技术更新产品。直销模式能够有效面对顾客获取项目需求，同时更好的将客户意向、需求迅速反馈回公司，有助于公司战略调整和技术更新。公司客户广泛分布于国内外，未来公司将通过搭建覆盖全国的销售网络来拓展更多的客户来源，同时巩固和开发更多的国外客户资源。

报告期内、报告期后到报告披露日，公司的商业模式无变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
----	-----

所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年是公司发展史上极其不平凡的一年，2016 年 8 月 15 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让标志着正式迈向了资本市场。报告期内，公司管理层创新求变，积极进取，按照“立足国内，开拓国际”的经营思路，不断完善内部管理制度，优化管理队伍，提升管理水平，使公司治理日趋完善，抗风险能力不断提高，同时在加大研发的基础上，积极拓展海外市场份额，面对国内经济下行的不利因素，完成了年度既定的经营目标任务。

1、报告期内，公司经营情况如下：

全年营业收入 3,182.55 万元，比上年减少 7.29%；利润总额和净利润分别为 325.84 万元和 275.63 万元，分别比上年增加 554.72%和 587.33%，主要是因为 2016 年政府补助较大；报告期末，公司总资产为 4,781.03 万元，比上年增长 2.99%；归属挂牌公司股东的净资产 4,559.45 万元，相比去年增长 6.43%；经营性现金净流量 460.86 万元，比去年减少 12.09%，主要是因为 2016 年政府补贴收入大以及应收账款的减少。

2、报告期内，公司积极强化内部管理，追踪政策导向，持续加大高新技术产品的研发投入，不断提升核心竞争力。

3、公司以挂牌新三板为契机，积极引进科研人员、管理人员，不断加强公司内部管理，提升管理，公司总体保持良好发展势头。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	31,825,488.57	-7.29%	-	34,327,164.94	-32.31%	-
营业成本	24,828,571.67	12.22%	78.01%	28,284,407.07	-33.80%	82.40%
毛利率	21.99%	-	-	17.60%	-	-
管理费用	4,250,214.97	2.74%	13.35%	4,136,807.24	-9.19%	12.05%
销售费用	1,823,750.93	6.32%	5.73%	1,715,338.54	-38.42%	5.00%
财务费用	-369,752.87	290.64%	1.16%	-94,652.73	97.33%	0.28%
营业利润	1,485,587.23	1,448.11%	4.67%	95,961.43	-78.01%	0.28%
营业外收入	1,782,800.00	138.21%	5.60%	748,400.00	14.89%	2.18%
营业外支出	10,000.00	-97.12%	0.03%	347,465.17	1,058.22%	1.01%

净利润	2,756,263.90	587.33%	8.66%	401,008.56	-56.35%	1.70%
-----	--------------	---------	-------	------------	---------	-------

项目重大变动原因：

报告期公司总资产为 4,781.03 万元，比上年增长 2.99%；归属于公司普通股股东的权益为 4,559.45 万元，比上年增长 6.43%；报告期内，公司营业收入 3,182.55 万元，比上年减少 7.29%；营业成本 2482.86 万元，比上年减少 12.22%；经营性现金净流量 460.86 万元，比上年减少 12.09%。

报告期公司财务费用较上年减少 27.51 万元，降低了 290.64%，主要是 2016 年公司 2 月份公司已将中国邮政储蓄银行 200 万贷款还清，并且再加上报告期内汇率变动等原因所致；

营业利润较上年增加了 138.96 万元，增长 1,448.11%，一是因为原材料成本降低，并且公司改进了生产工艺，加强成本控制，降低了单位产品的营业成本，二是公司大力开拓国际市场，出口收入销售单价较上年有所上升，且出口业务占公司总体销售的比重增大；

营业外收入较上年增加 103.44 万元，增长 138.21%，主要是由于 2016 年度公司挂牌“新三板”，收到区政府奖励资金 70 万，镇政府补贴资金 30 万，以及科技型中小企业补贴 50 万，中小企业发展专项资金奖励 18 万，国家专利奖励资金 10 万等；

利润总额较上年增加 276.15 万元，增长 587.33%，主要是因为报告期内出口比重 56.81%较去年 52.42%有所上升、以及毛利率较去年有所提高导致营业利润上升，且公司本年度营业外收入增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	31,825,488.57	24,828,571.67	32,832,412.81	26,983,142.07
其他业务收入	0.00	0.00	1,494,752.13	1,301,265.00
合计	31,825,488.57	24,828,571.67	34,327,164.94	28,284,407.07

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
国内	13,744,552.07	43.19%	15,621,464.95	47.58%
国外	18,080,936.50	56.81%	17,210,947.86	52.42%

按产品分类分析

产品类别	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
分子筛粉	13,744,552.07	43.19%	15,520,952.13	47.27%
活化粉	18,080,936.50	56.81%	17,311,460.88	52.73%

收入构成变动的的原因：

主营业务收入 3,182.55 万，较去年减少 3.07% 国内收入 1,374.46 万，较去年减少 12.01%，国外收入 1,808.09 万，较去年增加 5.05%。

报告期内收入构成无重大变化。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	4,608,577.37	5,242,545.47
投资活动产生的现金流量净额	-1,657,081.12	-84,194.01
筹资活动产生的现金流量净额	-2,023,082.74	-3,136,174.62

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额较上年减少 157.29 万元，降低了 1,868.66%，主要是由于公司本年度购置固定资产所致，2016 年公司购置轿车约 10 万元，原料仓库基础改造 13 万元，原料仓库更换房顶约 26 万元，购置天然气热风炉约 27 万元，天然气安装约 28 万元等。

筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 111.31 万元，增长 35.49%，主要是因为公司融资规模在逐年降低，本年度未发生新的借款仅归还了期初 200 万元借款及利息所致。

经营活动中现金流量净额 460.86 万元与净利润 275.63 万元差异较大是因为 2016 年公司应收账款减少以及应付账款增加所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	艾利文国际公司	8,661,082.44	27.22%	否
2	上海雪峰分子筛有限公司	6,702,810.26	21.06%	是
3	巴尔摩的国际公司	5,538,273.50	17.40%	否
4	江苏奥实科技有限公司	2,111,386.32	6.63%	否
5	洛阳天平分子筛有限公司	1,499,401.71	4.71%	否
合计		24,512,954.24	77.02%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	孝义兴安市化工有限公司	3,714,491.20	22.38%	否
2	无棣中海新铝材科技有限公司	2,085,599.65	12.57%	否
3	荥阳江海经贸有限公司	1,483,000.00	8.93%	否
4	山东启运国际贸易有限公司	1,458,800.00	8.79%	否
5	郑州阳光天成商贸有限公司	981,709.83	5.90%	否
合计		9,723,600.68	58.57%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,801,028.33	2,270,314.25
研发投入占营业收入的比例	5.66%	6.61%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	14
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

本公司 2016 年研发支出约 180 万，研发人员有 14 人，有 10 项研发项目，分别是一种螺旋上料装置，一种节能回水减压器，高位提水器，带式过滤机热水洗涤料浆系统，万能压包器，多用途固液分离器，节能型旋转密封器，铝酸钠过滤降温装置，生产配料冷却系统，LSX 型分子筛粉，其中节能型旋转密封器，铝酸钠过滤降温装置，生产配料冷却系统，LSX 型分子筛粉于 2016 年底结束，其余正在研发中。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	14,741,027.63	9.51%	30.84%	13,460,468.66	17.65%	29.00%	1.84%
应收账款	9,655,503.50	13.12%	20.20%	11,113,841.70	-35.14%	23.94%	-3.75%
存货	5,906,572.34	1.63%	12.36%	5,811,869.23	9.91%	12.52%	-0.16%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	13,413,360.94	-2.39%	28.06%	13,741,175.81	-11.29%	29.60%	-1.54%
在建工程	233,870.17	-	0.49%	-	-	-	0.49%
短期借款	-	-100.00%	-	2,000,000.00	-	4.31%	-4.31%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	47,810,286.79	2.99%	100%	46,422,330.15	-11.32%	100%	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，短期借款减少 100% 是由于归还借款所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、宏观经济进入新常态

2016 年开始，中国经济进入结构调整期，传统钢铁、冶金、煤炭、水泥等行业去产能化开始，投资规模减小，投资计划放缓，这些行业作为公司下游分子筛成型企业的潜在客户，在 2016 年给公司产品销售造成了一定影响。空分设备行业 2016 年销售额下降明显，部分中小空分设备企业停产，因此作为空分设备中的核心材料——分子筛，其销售也受到了一定，进而影响到公司分子筛原粉的销售。但“十三五”规划明确提出“绿色经济”理念，以制氧分子筛为核心材料的制氧设备将在钢铁、有色冶炼、煤化工、水泥行业、生命保健领域迎来新的发展机遇，这些设备能够有效提升燃烧效率、降低粉尘排放，实现能源效率提升和二氧化碳减排目标。

2、市场竞争出现“两端加剧”局面

市场竞争也出现了新的变化，在原粉市场上，新的参与者开始进入，市场竞争加剧，部分产品价格开始下调。国外企业利用资本优势，在国内收购目标企业，实现产业转移和生产基地重组。高端市场集中度进一步提升，低端市场竞争激烈度进一步加大。公司依靠过硬的产品质量、完善的售后服务、较强的研发能力，及时根据市场需求加大新产品开发力度，避免进入价格战，不断拓展海外市场，实现产品的产业化、系列化、全球化。

(四) 竞争优势分析

公司成立于 1995 年，是国内最早从事分子筛原粉、活化粉研发、生产和销售的企业，积累了丰富的经验，在分子筛行业领域内享有较高的声誉。公司现有分子筛原粉、活化粉年产 20,000 吨的生产能力，具有较高的产能。公司的技术总工有 20 多年的产品生产经验，是国内分子筛标准委员会的成员之一，带领公司核心技术人员不断进行新技术、新产品和新工艺的研发，使公司具有较强的技术实力。公司对产品的质量有较高要求，注重客户的体验和反馈，不断改进产品以满足客户的需求，维护长期合作关系。公司主要竞

争优势表现在：

1、质量管理优势

公司始终坚持严把产品质量关、保证提供给客户的产品符合质量要求，通过了 ISO19001:2008 质量管理体系认证、ISO14001:2004 环境管理体系认证和 OHSAS18001: 2007 职业健康安全管理体系认证，建立了与国际接轨的系统质量管理体系，从原材料的采购到生产和销售的各个环节全程把控，确保产品的质量和稳定性。

2、生产技术优势

公司注重产品和技术的研发，成立了研发中心并被认定为省级企业技术中心。公司已与多家院校建立了紧密的合作关系，完成了多项省级产学研合作试点项目，公司目前也已取得 14 项专利。公司自主研发的活化粉主要销往欧美、亚洲其他国家和地区，由于产品品质优良、性能稳定，受到客户的一致肯定，公司的活化粉出口多年稳居国内生产前列。

3、供应链优势

公司自成立以来，与上游原材料生产供应商、下游成型分子筛制造的生产商建立了良好的合作关系，形成了完整的分子筛制造产业链条。公司通过追踪客户对产品的使用体验，依据客户的反馈进行改进，提高产品性能、降低使用成本，使客户产生产品依赖，从而得以形成供应链优势。

4、品牌优势

公司先后注册了“雪山冠”、“雪山舰”等商标，其中“雪山冠”为“河南省著名商标”。公司经过二十多年的发展，形成了一套完整的生产销售体系，在国内和国外市场有稳定的客户群体，形成了较强的品牌影响力。

公司在技术实力、质量管理、客户资源等方面具有较强的竞争实力。但是受限于自身资本实力等方面的影响，尚无法有效扩大经营规模，获得经营业绩的有效提升。目前公司竞争劣势主要表现在：

1、公司产品类型单一

公司自成立以来专注于分子筛原粉的研发和生产，生产的产品是分子筛原粉和活化粉，目前没有成型分子筛产品的生产线，产品的类型单一，没有完整的产业链条。相比拥有从原粉生产到成型分子筛产品生产的完整产业链条的企业，其盈利能力远远落后。

2、融资渠道受限

目前公司产品的研发设计、销售渠道的扩展主要依靠公司的自有资金和银行贷款。公司如果要研发新类型产品、延长产业链、扩大市场，需要大量的资金支持，公司现有融资渠道难以满足公司快速发展的需求。

3、人民币汇率波动的影响

人民币汇率体制改革引起的整体影响以及未来的汇率波动，给分子筛行业有出口业务的企业的经营利润造成了很大的影响，使人民币汇率波动成为影响分子筛行业的重要因素。公司有几乎近半产品出口国外，所以受人民币汇率波动的影响较大。

（五）持续经营评价

2016 年在宏观经济下行趋势下，公司业务、资产、人员、财务能够完全独立，保持良好的自主经营能力，于 2016 年 8 月 15 日成功挂牌“新三板”，迈出了走向资本市场的第一步。由于公司二十多年专业分子

筛粉的生产经营经验，在产品研发、质量管理、成本控制和市场拓展方面均有较有成熟的内部控制管理体系，有良好的独立经营能力。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司产品销售继续保持稳定趋势，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无违法、违规行为发生，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，开展金秋爱心助学活动，为收到大学录取通知书的职工子女发放爱心助学金；2016年10月向郑州市上街区慈善总会捐款1万元，充分体现了企业的回报社会的大爱情怀。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望

（一）行业发展趋势

随着产业结构的战略化调整和科技的快速发展，分子筛除了应用于化工、石油、钢铁等传统的应用行业外，分子筛在制冷工业、空分设备等精密加工和新能源、节能减排以及环保领域、生命保障领域等的需求也将越来越大，这也为分子筛行业的发展提供了更加广阔的空间。

其次，中国经济“新常态”之后，产业结构调整、传统行业去产能化，加上欧美公司生产基地向亚洲转移，对分子筛行业的冲击更加明显，收购兼并将成为常态。龙头企业利用资本运作，收购兼并同业对手，实现规模和市场的放大，部分中小企业逐步退出市场，市场集中度会逐渐提高。

（二）公司发展战略

1、加大研发投入，优化产品结构

公司将进一步增加对产品的研发投入，除了不断升级已有产品的技术和工艺，还要加大对新型产品的研发力度，改变公司产品类型单一的劣势，有效提高公司的经营业绩。

2、引进先进人才

随着公司挂牌新三板，为了争取更广阔的发展空间，将大力引进科研、管理等相关方面的技术人才，提供行业内有竞争力的薪酬、成长机制等待遇，通过人才引领整个公司产品、技术甚至公司管理的不断创新。

3、扩大产业链条

公司计划优化产品结构，一方面通过自主研发增加成型分子筛产品的生产和销售，扩大产业链条，另一方面，拟通过并购等方式与下游成型分子筛产品的生产企业进行合并来完成产业链条的扩张。

4、增强融资能力

公司在加大研发投入、优化产品结构、扩张产业链条的过程中需要大量的资金投入，公司希望通过新三板挂牌改变依靠银行贷款的融资方式，借助资本市场的力量不断增强公司的融资能力。

（三）经营计划或目标

公司未来发展战略将着力于“持续抓好原粉生产、加大研发力度、提升和优化管理能力”。在提升分子筛原粉质量的同时，建立起专业售后服务团队，深化和客户的合作，进而稳固、夯实传统市场。积极开展市场调研，加大新产品研发力度，积极探索产品使用新领域，开拓新市场，实现快速发展。提升和优化管理能力，公司以获得“河南省著名商标”为契机，进一步优化和完善各项业务流程，提升管理效率，同时，引进专业管理人才，构建专业技能高、团队精神强的管理团队。

（四）不确定性因素

不适用

三、风险因素**（一）持续到本年度的风险因素****一、市场风险**

公司主营业务为分子筛原粉、活化粉的研发、生产和销售。目前公司活化粉主要出口国外，国内市场份额有限。公司生产的原粉主要供应国内，而国内相关产品生产厂家众多，市场处于充分竞争当中，具有分布分散化和竞争程度激烈等特点，虽然公司拥有先进的技术和工艺，产品热稳定性好，但依然公司面临较为激烈的市场竞争风险。

应对措施：报告期，公司充分利用“雪山冠”的品牌优势，大力拓展国内市场的同时，不断巩固开拓国际客户的战略合作能力，进一步提高出口能力；同时，主动对接客户，根据客户需求进行产品定制，实现分子筛粉系列产品差异化生产，不断提升产品的核心竞争力。

二、研发风险

公司自成立以来就专注于分子筛原粉和活化粉的研发、生产和销售，凭借着多年积累的经验和研发的技术，成为中国分子筛行业的佼佼者。公司得以持续发展的关键在于对技术和工艺的不断研发和创新。为了满足客户新的需求和保持公司的竞争力，就需要公司不断投入资源研发新的技术和工艺。但是，每一个项目的研发都不是一蹴而就的，需要不断的试验论证。如果研发成功，会给公司带来新的利润增长点；如果研发不成功或者达不到预期，会消耗公司的人力和财力资源。

应对措施：报告期内，公司持续增加研发力度，完善省级企业技术中心管理，新近研发的 LSX 型分子筛粉的生产技术已经较为完善，并投入试生产，从小试结果来看，下游客户对产品质量反馈良好，目前已根据客户需求启动批量生产。

三、人员流失风险

公司作为高新技术企业，公司得以持续稳定发展主要依赖于核心技术人员对新技术、新产品和新工艺的研发，建立和维护核心技术人员队伍对公司的生存和发展至关重要。虽然公司也已采取稳定核心技术人员的措施，但是在竞争日益激烈的现代市场中，不排除存在经验丰富的核心技术人员流失的风险，从而使公司的研发实力和经营发展受到重创。

应对措施：报告期，公司通过提升员工队伍的薪酬待遇，改善现有的工作环境，定期举办各种活动等方式，加强沟通交流，坚持“以人为本”的管理理念，努力培养员工对公司的认同感、归属感和荣誉感，做到“事业留人、文化留人、待遇留人”。

四、公司治理风险

有限公司阶段，公司虽制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度，但未制定“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度、对外投资管理制度等规章制度，未形成完整的内部控制体系；股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度得以健全。但由于股份公司设立时间距今较短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：报告期，公司进一步加强规范化制度管理，制订了更加规范的管理体制，严格按照“三会”议事规则及各项管理制度的要求开展工作，同时加强管理风险控制，加大管理人员培训频次，不断创新管理机制，完善“质量、环境、职业健康安全”三体系管理，努力构建更加优质高效的现代科学管理体系。

五、汇率风险

由于公司产品远销欧洲、亚洲、美洲等国家地区，出口收入在营业收入中的占比逐年增加，报告期达到 56.81%，汇兑收益金额为 352,145.46 元 占利润总额 10.81%。公司产品出口主要采用外币结算，因此

人民币汇率的波动对公司经营将产生较大的影响。

应对措施：报告期，公司财务部时刻关注汇率变动情况，在汇率上升趋势下，择高点选择性结汇；在汇率下降趋势下，如有外汇到帐，立即结汇，争取把汇兑风险降至最低。汇率波动异常的情况下通常采取与客户重新议价的方式以保证公司的利益不受损失。

六、关联交易风险

上海雪峰分子筛有限公司是公司的重要客户，关联销售占比较大，公司与上海雪峰分子筛有限公司报告期内发生的销售均按照第三方市场价格定价，公平交易，不存在利益输送或潜在利益输送的情形，亦不存在重大依赖的情形，但若由于上海雪峰分子筛有限公司经营不善或其他问题导致公司不能继续向其销售产品，可能会导致公司营业收入的降低，进而对公司利润产生一定不利影响。

应对措施：报告期内，公司严格按照“三会治理文件”要求，对《2016 年度关联交易预计》议案进行了审议，并按规定对关联股东、关联董事实行了回避制度，体现了保护中小股东利益的原则。报告期，公司加大国内市场的开拓力度，不断开发新的客户群，与 2015 年同期相比，与上海雪峰分子筛有限公司关联销售占比下降 8.23%，正在逐步减少对关联方的依赖程度。

七、税收优惠政策变化风险

公司是高新技术企业，于 2015 年 8 月 3 日获得高新技术企业证书，编号：GF201541000062。批准机关：河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局。

按照《企业所得税法》等相关规定，公司 2015 年至 2018 年享受按 15% 的所得税优惠税率，此风险已解除。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	15,000,000.00	6,702,810.26
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
总计	15,000,000.00	6,702,810.26

2016年5月4日召开的第一届董事会第三次会议审议通过了《郑州雪山实业股份有限公司2016年度日常关联交易计划》并提请股东会审议，同日召开了第一届监事会第二次会议对该议案进行审议，2016年5月19日召开了2016年度第三次临时股东大会，审议通过了《郑州雪山实业股份有限公司2016年度日常关联交易计划》。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司董监高关于减少与规范关联交易作出承诺：不利用作为郑州雪山实业股份有限公司关联方的身份，影响郑州雪山实业股份有限公司的独立性。本人投资或控制的企业尽可能的与雪山实业避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害雪山实业及其股东的合法权益。

2、公司全体股东及董监高为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，承诺：1、本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。3、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。4、本承诺为不可撤销的承诺。

3、公司董事、监事和高级管理人员承诺：除正常经营性往来外，本人及本人所控制的其他企业目前不存在违规占用雪山实业的资金，或采用预收款、应付款等形式违规变相占用雪山实业资金的情况。本次申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让事项完成后，本人及本人所控制的其他企业将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及雪山实业相关规章制度的规定，坚决预防和杜绝本人及本人所控制的其他企业对雪山实业的非经营性占用资金情况发生，不以任何方式违规占用或使用雪山实业的资金或其他资产、资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害雪山实业及其他股东利益的行为。本人将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该等企业按照同样的标准遵守上述承诺。

4、实际控制人张志国、张瑞国、张坤承诺：如果遇到租赁土地上的建筑物有可能被拆除的情形，提前在公司附近寻找合适的地方租赁办公用房和库房；如果遇到国家建设拆迁的，本公司将依法力争拆迁补偿费用；如果遇到出租方中途强行解除合同的，本公司将依法向出租方主张违约金和赔偿金，或者诉诸法律维护本公司的合法权益。如果遇到租赁土地上的建筑物被拆除，上述第二、第三项措施实施后不足以弥补本公司的经济损失的，本人对无法弥补部分承担无限连带赔偿责任。

5、实际控制人张志国、张瑞国、张坤承诺：在作为雪山实业实际控制人期间，以及今后不再作为公司实际控制人的任何期间内，若社会保障主管部门因雪山实业在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让前，未依法足额缴纳各项社会保险金，而对雪山实业进行处罚或追缴，本人将无条件地全额承担应补缴的金额，并赔偿因此而给雪山实业造成的损失。本承诺函自本人签字之日起生效，具有不可撤销的效力。

6、实际控制人张志国、张瑞国、张坤承诺：雪山实业厂房按消防要求配备了各项消防设备、设施，如因消防问题导致雪山实业需承担任何责任及受到行政处罚的，本人按受损金额向雪山实业进行全额补偿；如雪山实业因消防问题被责令停产停业或其他影响雪山实业正常经营的，本人将承担雪山实业因搬迁生产经营场所而产生的一切费用及损失。

报告期，承诺人严格遵守上述承诺，不存在违背承诺的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,000,000	100.00%	0	36,000,000	10,000.00%
	其中：控股股东、实际控制人	25,200,000	70.00%	0	25,200,000	70.00%
	董事、监事、高管	34,200,000	95.00%	0	34,200,000	95.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-
普通股股东人数		11				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张志国	12,600,000	0	12,600,000	35.00%	126,000,00	0
2	张瑞国	6,300,000	0	6,300,000	17.50%	6,300,000	0
3	张坤	6,300,000	0	6,300,000	17.50%	6,300,000	0
4	许文理	2,520,000	0	2,520,000	7.00%	2,520,000	0
5	禹海萍	2,520,000	0	2,520,000	7.00%	2,520,000	0
6	乔永辉	2,160,000	0	2,160,000	6.00%	2,160,000	0
7	张月琴	900,000	0	900,000	2.50%	900,000	0
8	王月玲	900,000	0	900,000	2.50%	900,000	0
9	张焕成	900,000	0	900,000	2.50%	900,000	0
10	张景成	540,000	0	540,000	1.50%	540,000	0
合计		35,640,000	0	35,640,000	99.00%	35,640,000	0

前十名股东间相互关系说明：

股东张志国、张瑞国、张坤为同胞兄妹关系；股东张志国与禹海萍、张瑞国与许文理、张坤与乔永辉为夫妻关系；股东张月琴、张景成、张焕成、王月玲为同胞兄弟姐妹；股东张月琴、张景成、张焕成、王月玲与股东张志国、张瑞国、张坤为叔（姑）侄（侄女）关系，除此之外，其他股东之间没有关联关系。

二、优先股股本基本情况

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

张志国，男，汉族，出生于1969年，中国国籍，无境外居留权，2001年6月毕业于郑州大学市场营销与公关专业，大专学历。1987年8月至1995年7月，任中国长城铝业公司河南分公司氧化铝分厂职员，1995年8月至2000年1月，任郑州雪山实业有限公司总经理助理，2000年2月至今，任上海雪峰分子筛有限公司总经理，2007年6月至2016年1月任郑州雪山实业有限公司董事长，2016年2月至今任郑州雪山实业股份有限公司董事长。

报告期控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

张志国，见控股股东情况

张瑞国，女，汉族，出生于1972年6月，中国国籍，无境外居留权，1995年6月毕业于郑州大学化学专业，大专学历。1995年7月至2004年6月，任中国长城铝业公司河南分公司科员，2004年7月至2007年5月，任郑州雪山实业有限公司生产经理，2007年6月至2016年1月，任郑州雪山实业有限公司副总经理、董事，2016年2月至今，任郑州雪山实业股份有限公司董事，副总经理。

张坤，女，汉族，出生于1977年4月，中国国籍，无境外居留权，中共党员。2001年7月毕业于河南广播电视大学工商管理专业，大专学历。2001年8月至2002年12月，任中国长城铝业河南分公司科员，2003年1月至2007年5月，任郑州雪山实业有限公司副总经理，2007年6月至2016年1月，任郑州雪山实业有限公司总经理、董事，2016年2月至今，任郑州雪山实业股份有限公司副董事长、总经理。

报告期实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

不适用

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张志国	董事长	男	47	大专	2016.2-2019.2	是
张坤	副董事长、总经理、法定代表人	女	39	大专	2016.2-2019.2	是
张瑞国	董事、副总经理	女	44	大专	2016.2-2019.2	是
许文理	董事	男	46	大专	2016.2-2019.2	否
禹海萍	董事	女	46	专科	2016.2-2019.2	否
乔永辉	监事会主席	男	41	本科	2016.2-2019.2	否
王月玲	监事	女	46	大专	2016.2-2019.2	否
吴丽霞	监事	女	41	大专	2016.2-2019.2	是
张月琴	财务总监、董事会秘书	女	62	大专	2016.2-2019.2	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事禹海萍、许文理、监事乔永辉分别与实际控制人张志国、张瑞国、张坤为配偶关系，监事王月玲、财务总监、董事会秘书张月琴与实际控制人张志国、张瑞国、张坤为姑侄（侄女）关系，除此之外，没有其它关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张志国	董事长	12,600,000	0	12,600,000	35.00%	0
张坤	副董事长、总经理、法人	6,300,000	0	6,300,000	17.50%	0
张瑞国	董事、副总经理	6,300,000	0	6,300,000	17.50%	0
许文理	董事	2,520,000	0	2,520,000	7.00%	0
禹海萍	董事	2,520,000	0	2,520,000	7.00%	0
乔永辉	监事会主席	2,160,000	0	2,160,000	6.00%	0
王月玲	监事	900,000	0	900,000	2.50%	0
吴丽霞	监事	0	0	0	0.00%	0
张月琴	财务总监、董事会秘书	900,000	0	900,000	2.50%	0
合计	-	34,200,000	0	34,200,000	95.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
不适用				

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

不适用

二、员工情况**(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	10
财务人员	4	5
营销人员	4	5
技术人员	14	15
生产人员	55	55
员工总计	86	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	6
专科	13	18
专科以下	67	65
员工总计	86	90

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

2016年公司引进管理人员1名,用于充实管理团队,引进财务人员、营销人员各1名,均为有丰富财务管理及市场营销经验的成熟人员,引进技术人员1名,用于产品生产工艺的技术改造。

公司对新入职的员工进行了公司管理规章制度、岗位职责、相关操作规程的培训,有利于新员工快速熟悉工作环境,融入公司是。2016年招聘人员主要针对管理人员、财务人员、市场成熟的营销人员、技术人员。薪酬政策运行正常,富有激励性,无重大变化。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	3	3	7,200,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况:

核心技术人员情况:

张坤，详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况之三公司股东及股权结构情况之（二）控股股东、实际控制人基本情况”。

王月玲，第一节公司基本情况之三公司股东及股权结构情况之（三）前十名股东及持有5%以上股份股东情况”。

王景州，男，汉族，出生于1962年9月，中国国籍，无境外居留权，中共党员，毕业于郑州大学化学专业，大专学历。1983年3月至1995年3月，任中国第九冶金建设公司技术员，1995年4月至2016年1月任郑州雪山实业有限公司任设备经理，2016年2月至今，任郑州雪山实业股份有限公司设备经理。

报告期公司核心技术人员无变动。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

2016年度，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律、法规及规范性文件的要求，全面修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露制度》、《重大内部信息制度》、《防范控股股东及关联方占用资金制度》以及《投资者关系管理制度》等一系列管理制度，法人治理结构得到了有效完善，内控体系更加健全，明确了内部职能分工和监管，使公司的整体管理水平有了大幅提升。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司重视并不断完善公司治理机制，2016年，公司根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统的规范要求，全面修订了公司各项治理制度，其中包含了《投资者关系管理制度》和《信息披露制度》，并不断充实和完善财务管理和风险控制相关的内控制度，进一步确认了明晰了股东及投资者权益，公司的现有制度能够给所有股东提供适当的保护和平等的权利，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，发行了相应法律程序。公司重要事项，通过了三会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等、法规要求，合法合规。

4、公司章程的修改情况

2016年2月4日，根据我国《公司法》、《证券法》、中国证监会颁布的《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第96号）、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》（证监会公告〔2013〕3号）及全国股份转让系统发布的相关业务等法律、行政法规、规范性文件的规定和要求，公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过了《郑州雪山实业股份有限公司章程》。

至报告期末，公司未修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>第一届董事会第一次会议:选举公司董事长、聘任公司高级管理人员,审议通过《公司内部组织机构设置方案》、审议通过《总经理工作细则》。</p> <p>第一届董事会第二次会议: 1、审议通过了《关于聘请西南证券股份有限公司作为主办券商申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》,并提请股东大会审议;2、审议通过了《公司股票挂牌时采取协议转让方式的议案》,并提请股东大会审议;3、审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管相关事宜的议案》,并提请股东大会审议;4、审议通过了《重大内部信息管理制度》;5、审议通过了《信息披露管理制度》;6、审议通过了《信息披露管理制度》;7、审议通过了《关于对公司治理机制进行讨论和评估的议案》,并提请股东大会审议;8、审议通过了《关于聘任王月玲等为公司核心技术人员议案》;9、审议通过了《关于提请召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》;10、审议通过了《关于选举公司副董事长的议案》;</p> <p>2015 年度董事会: 审议通过了《关于董事会 2015 年度工作报告的议案》、《关于总经理 2015 年度工作报告的议案》、《关于 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于召开 2015 年度股东大会事宜的议案》并提请股东会审议;</p> <p>第一届董事会第三次会议:审议通过了《郑州雪山实业股份有限公司 2016 年度日常关联交易计划》并提请股东会审议;</p> <p>第一届董事会第四次会议:审议通过了《2016 年半年度报告》、《郑州雪山实业股份有限公司募集资金管理制度》并提请股东大会审议。</p>

监事会	4	<p>第一届监事会第一次会议:选举公司第一届监事会主席;</p> <p>2015年度监事会:审议通过了《关于监事会2015年度工作报告的议案》、《关于2015年度财务决算报告的议案》、《关于2016年度财务预算报告的议案》并提请股东会审议;</p> <p>第一届监事会第二次会议:审议通过了《郑州雪山实业股份有限公司2016年度日常关联交易计划》并提请股东大会审议;</p> <p>第一届监事会第三次会议:审议通过了《2016年半年度报告》、《郑州雪山实业股份有限公司募集资金管理制度》并提请股东大会审议。</p>
股东大会	5	<p>郑州雪山实业股份有限公司创立大会暨第一次股东大会:1、审议《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》;2、审议《股份有限公司筹建报告的议案》;3、审议《股份有限公司设立费用报告》;4、审议《关于发起人用于抵作股款的财产作价的报告》;5、审议《郑州雪山实业股份有限公司章程》;6、选举郑州雪山实业股份有限公司第一届董事会成员;7、选举郑州雪山实业股份有限公司第一届监事会中由股东代表出任的监事;8、审议《郑州雪山实业股份有限公司各项规则制度议案》,(1)审议《股东大会议事规则》,(2)审议《董事会议事规则》,(3)审议《监事会议事规则》,(4)审议《关联交易管理制度》,(5)审议《对外担保管理制度》,(6)审议《对外投资管理制度》,(7)审议《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》;9、审议《公司2014年、2015年审计报告的议案》;10、审议《资产评估报告的议案》;</p> <p>2016年第二次临时股东大会:审议通过了1、《关于聘请西南证券股份有限公司作为主办券商申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》;2、《公司股票挂牌时采取协议转让方式的议案》;3、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管相关事宜的议案》;4、审议《投资者关系管理制度》;5、《关于对公司治理机制进行讨论和评估的议案》;</p>

		<p>2015 年度股东大会:审议通过了《关于董事会 2015 年度工作报告的议案》、《关于监事会 2015 年度工作报告的议案》、《关于总经理 2015 年度工作报告的议案》、《关于 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于 2016 年度财务预算报告的议案》。</p> <p>2016 年第三次临时股东大会:审议通过了《郑州雪山实业股份有限公司 2016 年度日常关联交易计划》</p> <p>2016 年第四次临时股东大会:审议通过了《2016 年半年度报告》、《郑州雪山实业股份有限公司募集资金管理制度》</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2016 年召开的历次股东大会、董事会、监事会，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉尽责、诚信规范地履行责任和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范公司的治理结构，股东大会、董事会及监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《郑州雪山实业股份有限公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。先后制定了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》等一系列治理文件，使股东大会、董事会、监事会以及经营管理层相互独立、相互监督、权责明晰，管理高效。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

信息披露是公司投资者最直接和最全面的信息通报形式，公司始终严格按照中国证监会和全国中小企业股份转让系统的监管要求，坚持按时编制并披露定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息，能够给全体股东提供合适的保护并能保证股东充分行使知情权、参与权、表决权等权利，便于接受投资者和社会公众的监督，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大瑕疵，并能高效严格运行。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较为完善的内控制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司与控股股东或实际控制人在业务、资产、机构、人员、财务等方面均保持独立，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况以及会计准则要求制定、完善的，符合现代企业制度要求在完整性和合理性存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体。报告期内，公司严格贯彻落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司从风险识别、风险评估、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范动作水平，增强信息披露的真实性、准确性、及时性和完整性，提高年报信息披露质量，公司严格按照全国股份转系统有关规定的要求，结合实际情况，制定了《郑州雪山实业股份有限公司信息披露管理制度》，加大对信息披露相关人员的问责力度，提高信息披露的质量和透明度，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内部控制制度的不断完善。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好，未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

报告期，公司未建立《年度报告差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字(2017)第 321015 号
审计机构名称	中兴财光华
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2017 年 4 月 6 日
注册会计师姓名	李留庆、陈新爽
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

郑州雪山实业股份有限公司：

我们审计了后附的郑州雪山实业股份有限公司(以下简称雪山实业公司)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表,2016 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是雪山实业公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,雪山实业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反

映了雪山实业公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李留庆

中国·北京

中国注册会计师：陈新爽

二〇一七年四月六日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	14,741,027.63	13,460,468.66
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	1,540,861.95	1,560,000.00
应收账款	五、3	9,655,503.50	11,113,841.70
预付款项	五、4	1,737,023.20	262,616.60
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	39,737.81	123,912.98
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	5,906,572.34	5,811,869.23
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-

流动资产合计		33,620,726.43	32,332,709.17
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	13,413,360.94	13,741,175.81
在建工程	五、8	233,870.17	-
工程物资		--	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	151,779.82	157,109.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	270,416.67	-
递延所得税资产	五、11	120,132.76	191,336.15
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		14,189,560.36	14,089,620.98
资产总计		47,810,286.79	46,422,330.15
流动负债：			
短期借款	五、12	-	2,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、13	1,023,999.06	750,958.66
预收款项	五、14	127,121.50	22,062.79
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、15	107,011.28	63,189.84
应交税费	五、16	356,075.04	297,161.32
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、17	283,136.82	174,379.68
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-

代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、18	318,397.47	276,296.14
流动负债合计		2,215,741.17	3,584,048.43
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		2,215,741.17	3,584,048.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、20	6,838,281.72	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、21	275,626.39	683,828.17
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、22	2,480,637.51	6,154,453.55
归属于母公司所有者权益合计		45,594,545.62	42,838,281.72
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		45,594,545.62	42,838,281.72
负债和所有者权益总计		47,810,286.79	46,422,330.15

法定代表人：张坤 主管会计工作负责人：张月琴 会计机构负责人：张月琴

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		31,825,488.57	34,327,164.94
其中：营业收入	五、23	31,825,488.57	34,327,164.94

利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		30,339,901.34	34,231,203.51
其中：营业成本	五、23	24,828,571.67	28,284,407.07
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、24	281,805.90	186,525.12
销售费用	五、25	1,823,750.93	1,715,338.54
管理费用	五、26	4,250,214.97	4,136,807.24
财务费用	五、27	-369,752.87	-94,652.73
资产减值损失	五、28	-474,689.26	2,778.27
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,485,587.23	95,961.43
加：营业外收入	五、29	1,782,800.00	748,400.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、30	10,000.00	347,465.17
其中：非流动资产处置损失		-	346,168.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,258,387.23	496,896.26
减：所得税费用	五、31	502,123.33	95,887.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,756,263.90	401,008.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		2,756,263.90	401,008.56
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,756,263.90	401,008.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.0766	0.0111
(二) 稀释每股收益		0.0766	0.0111

法定代表人：张坤 主管会计工作负责人：张月琴 会计机构负责人：张月琴

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		36,213,534.85	26,340,554.09
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	--
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-

拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,831,407.64	774,445.42
经营活动现金流入小计		38,044,942.49	27,114,999.51
购买商品、接受劳务支付的现金		23,772,350.96	12,484,022.05
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,763,358.07	4,060,026.42
支付的各项税费		1,663,577.76	1,455,253.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	4,237,078.33	3,873,152.56
经营活动现金流出小计		33,436,365.12	21,872,454.04
经营活动产生的现金流量净额		4,608,577.37	5,242,545.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	117,094.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	117,094.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,657,081.12	201,288.03
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,657,081.12	201,288.03
投资活动产生的现金流量净额		-1,657,081.12	-84,194.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	4,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,082.74	136,174.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、32	-	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,023,082.74	7,136,174.62
筹资活动产生的现金流量净额		-2,023,082.74	-3,136,174.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		352,145.46	-3,243.01
五、现金及现金等价物净增加额		1,280,558.97	2,018,933.83
加：期初现金及现金等价物余额		13,460,468.66	11,441,534.83
六、期末现金及现金等价物余额		14,741,027.63	13,460,468.66

法定代表人：张坤主管会计工作负责人：张月琴会计机构负责人：张月琴

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-	683,828.17	-	6,154,453.55	-	42,838,281.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-	683,828.17	-	6,154,453.55	-	42,838,281.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	6,838,281.72	-	-	-408,201.78	-	-3,673,816.04	-	2,756,263.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,756,263.90	-	2,756,263.90
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	275,626.39	-	-275,626.39	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	275,626.39	-	-275,626.39	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的分配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	6,838,281.72	-	-	-	-683,828.17	-	-6,154,453.55	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	6,838,281.72	-	-	-	-683,828.17	-	-6,154,453.55	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	36,000,000.00	-	-	-	6,838,281.72	-	-	-	275,626.39	-	2,480,637.51	-	45,594,545.62

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	643,727.31	-	5,793,545.85	-	42,437,273.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	643,727.31	-	5,793,545.85	-	42,437,273.16

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										40,100.86		360,907.70			401,008.56
（一）综合收益总额												401,008.56			401,008.56
（二）所有者投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配												401,008.56	-40,100.86		
1. 提取盈余公积												401,008.56	-40,100.86		
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	683,828.17	-	6,154,453.55	-	42,838,281.72	-

法定代表人：张坤 主管会计工作负责人：张月琴 会计机构负责人：张月琴

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：	郑州雪山实业股份有限公司
股票代码：	838772
注册资本：	3,600 万元
法定代表人：	张坤
实际控制人：	公司第一大股东为张志国，公司董事长。
成立时间：	1995 年 3 月 10 日
公司住所：	郑州市上街区中国长城铝业公司西一华里
所属行业：	制造业
报告批准报出日：	2017 年 4 月 6 日
经营范围：	分子筛粉、活化粉、活化球制造；机械设备维修；电气机械修理；销售：五金交电、化工（不含易燃易爆及危险化学品）、电工器材、机电产品、钢材、建材、有色金属、农副产品、百货；货物搬运；汽车运输；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(二) 公司历史沿革

1、有限公司的设立

1995 年 3 月 6 日，荥阳市工商行政管理局核发了《企业名称预先核准通知书》（名称预核【95】第 053 号），同意预先核准公司名称为“郑州雪山实业有限公司”。该名称保留期六个月，自 1995 年 3 月 6 日至 1995 年 9 月 5 日。保留期内，不得用于从事经营活动，不得转让。

公司由郑州市荥阳雪山化工厂、郑州铝城实业开发总公司氧化铝厂劳动服务公司共同出资设立，注册资本为人民币 800,000.00 元。1995 年 2 月 27 日，公司全体股东召开首次股东会，审议通过公司章程；通过执行董事、监事的选定；确认股东出资方式，确定全体股东以货币出资人民币 800,000.00 元，其中郑州

市荥阳雪山化工厂出资 50 万元，郑州铝城实业开发总公司氧化铝厂劳动服务公司出资 30 万元。

1995 年 2 月 27 日，郑州雪山实业有限公司召开股东会决议决定：选举张雪成为公司法定代表人，选举张雪成、马建新为董事，选举李巧连为监事。

1995 年 3 月 9 日，荥阳市工商行政管理局核发了《企业法人营业执照》（注册号：17038960-2-0/1），公司的基本情况如下：

公司名称：郑州雪山实业有限公司

住所：中国长城铝业公司西一华里

法定代表人：张雪成

注册资本：人民币 800,000.00 元

公司类型：有限责任公司

经营范围：分子筛制造，氢氧化铝，氧化铝加工，机械设备维修，电气机械修理，销售五金交电，化工，电工器材，机电产品，百货，食品，钢材，建材，有色金属，农副产品，货物搬运，汽车运输。

1995 年 3 月 11 日，荥阳市审计会计师事务所出具《验资报告》（编号为验审字[1995]第 68 号），验证截至 1995 年 3 月 11 日止，郑州雪山实业有限公司注册资本 80 万元，实收资本 80 万元，股东均以货币出资。

2、有限公司第一次股权变更及增资

1997 年 3 月 25 日股东会通过如下决议：

股权转让：会议同意将郑州铝城实业开发总公司氧化铝厂劳动服务公司的股份 30 万元转让给张雪成，郑州市荥阳雪山化工厂的股份 50 万元转让给张志国。

增加资本和股东：将公司原来注册资本 80 万，增加到 2600 万。增资后，具体情况如下：

股东姓名	出资额	出资方式	比例
张雪成	2000万元	货币	76.92%
张江成	300万元	货币	11.53%
李巧连	100万元	货币	3.85%
张志国	100万元	货币	3.85%
陈风仙	100万元	货币	3.85%

选举产生，其董事会成员由张雪成、张江成、李巧连、张志国、陈风仙 5 人组成的董事会。

1997 年 4 月 2 日，荥阳市审计会计师事务所出具《验资报告》（编号为验审字[1997]第 85 号），验证截至 1997 年 4 月 2 日止，郑州雪山实业有限公司注册资本 2600 万元，实收资本 2600 万元，股东均以货币出资。

1997 年 4 月 3 日，荥阳市工商行政管理局核发了《企业法人营业执照》（注册号：17038960-0-1/1）的《企业法人营业执照》。

3、有限公司第一次变更经营期限

1999 年 1 月 15 日公司召开股东会议，决定公司续经营期限，企业营业执照经营期限由原来的 1995 年 3 月 9 日至 1999 年 3 月 8 日，变更为 1999 年 5 月 14 日至 2002 年 5 月 14 日。

1999 年 5 月 14 日荥阳市工商行政管理局核发了注册号为 4101831100156-1/1 的《企业法人营业执照》

4、有限公司第一次变更经营范围

2001 年 3 月 9 日召开股东会，会议决议变更经营范围：审议通过更改经营范围为“分子筛制造，氢氧化铝，氧化铝加工，机械设备维修，电气机械修理，五金交电，化工，电工器材，机电产品，百货，钢材，货物搬运、汽车运输、有色金属、农副产品”。

2001 年 6 月 24 日荥阳市工商行政管理局核发了注册号为 4101831100156-1/1 的《企业法人营业执照》。

5、有限公司第二次变更经营期限

2002 年 5 月 10 日公司召开股东会议，决定公司续经营期限，企业营业执照经营期限由原来的 1999 年 5 月 14 日至 2002 年 5 月 14 日，变更为 2002 年 5 月 14 日至 2005 年 5 月 14 日。

2002 年 6 月 14 日荥阳市工商行政管理局核发了注册号为 4101831100156-1/1 的《企业法人营业执照》

6、有限公司第二次变更经营范围

2002 年 8 月 18 日召开股东会，会议决议变更经营范围：审议通过更改经营范围为“分子筛制造，氢氧化铝，氧化铝加工，机械设备维修，电气机械修理，销售五金交电，化工（不含易燃易爆及危险化学品），电工器材，机电产品，钢材，建材，有色金属，农副产品，货物搬运，汽车运输，百货，经营本企业自产产品及相关技术进出口业务。（依法须经经营批准项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

2002 年 8 月 21 日荥阳市工商行政管理局核发了注册号为 4101831100156-1/1

的《企业法人营业执照》。

7、有限公司第一次变更公司住所

2004年6月2日公司召开股东会议，会议决议变更住所：审议通过更改为：郑州市上街区中国长城铝业公司西一华里。

2004年6月3日郑州市工商行政管理局核发了注册号为4101061100159-1/1的《企业法人营业执照》。

8、有限公司第三次变更经营期限

2005年5月10日公司召开股东会议，决定公司续经营期限，企业营业执照经营期限由原来的2002年5月14日-2005年5月14日，变更为2005年5月14日至2015年5月14日。

2005年5月16日郑州市工商行政管理局核发了注册号为4101061100159-1/1的《企业法人营业执照》。

9、有限公司第二次股权变更

2006年8月3日股东会通过如下决议：

股权转让：会议同意将张江成出资金额300万元全部转让给张志国。转让后具体情况如下：

股东姓名	出资额	出资方式	比例
张雪成	2000万元	货币	76.92%
李巧连	100万元	货币	3.85%
张志国	400万元	货币	15.38%
陈风仙	100万元	货币	3.85%

选举产生，其董事会成员由张雪成、张志国、张坤三人组成。张雪成任董事长。李巧连为监事。

10、有限公司第三次股权变更

2007年6月20日股东会通过如下决议：

股东变更：股东陈风仙愿将其持有的郑州雪山实业有限公司3.85%的股权（100万元）转让给许文理，股东李巧连愿将其持有的郑州雪山实业有限公司3.85%的股权（100万元）转让给张志国，股东张雪成愿将其持有的郑州雪山实业有限公司76.92%的股权（2000万元）分别转让给新股东张志国20.77%股权（540万元）、张坤20%的股权（520万元）、张瑞国20%的股权（520万元）、乔永辉6%的股权（156万元）、禹海萍7%的股权（182万元）、许文理3.15%的股权（82万元）。

本次股权转让后，具体情况如下：

股东姓名	出资额	出资方式	比例
张志国	1040万元	货币	40%
张坤	520万元	货币	20%
张瑞国	520万元	货币	20%
许文理	182万元	货币	7%
乔永辉	156万元	货币	6%
禹海萍	182万元	货币	7%

选举张志国为董事长，乔永辉、许文理、禹海萍为监事，张瑞国为公司副董事，张坤为公司副董事长兼经理、任法定代表人。

2007年7月24日，公司依据国家工商总局《工商行政管理注册号编制规则》（工商办字[2007]79号）文件规定，将注册号由4101061100159变更为410106100000272。同时由郑州市工商行政管理局核发了注册号为410106100000272-1/1的《企业法人营业执照》。

11、有限公司第二次增资

2013年9月24日股东会通过如下决议：

同意公司的注册资本和实收资本由原来的2600万元，变更为3600万元。

本次变更后，具体情况如下：

股东姓名	出资额	出资方式	比例
张志国	1440万元	货币	40%
张坤	720万元	货币	20%
张瑞国	720万元	货币	20%
许文理	252万元	货币	7%
乔永辉	216万元	货币	6%
禹海萍	252万元	货币	7%

2013年9月24日，河南德丰会计师事务所有限公司出具《验资报告》（豫德审验字[2013]第09021号），验证截至2013年9月24日止，郑州雪山实业有限公司注册资本3600万元，实收资本3600万元，股东均以货币出资。

2013年9月29日郑州市工商行政管理局核发了注册号为410106100000272（1-1）的《企业法人营业执照》。

12、有限公司第四次经营期限变更

2015年1月19日公司召开股东会议，决定公司延长经营期限，企业营业执照经营期限由原来的2005年05月16日-2015年05月16日，变更为长期。

2015年2月5日郑州工商行政管理局核发了注册号为410106100000272(1-1)的《营业执照》。

13、有限公司第三次变更经营范围及第四次股权变更

2015年12月18日股东会通过如下决议：

1、将公司经营范围变更为：分子筛粉、活化粉、活化球制造、机械设备维修，电气机械维修，销售五金交电，化工（不含易燃易爆及危险化学品），电工器材，机电产品，钢材，建材，有色金属，农副产品，货物搬运，洗车运输，百货，经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、股东张瑞国同意将持有郑州雪山实业有限公司2.5%的股权共（大写）玖拾万元（¥900000.00元）认缴出资额，以（大写）玖拾万元（¥900000.00元）转让给张月琴，张月琴同意按此价格及金额购买上述股权。

3、股东张坤同意将持有郑州雪山实业有限公司2.5%的股权共（大写）玖拾万元（¥900000.00元）认缴出资额，以（大写）玖拾万元（¥900000.00元）转让给王月玲，王月玲同意按此价格及金额购买上述股权。

4、股东张志国同意将持有郑州雪山实业有限公司2.5%的股权共（大写）玖拾万元（¥900000.00元）认缴出资额，以（大写）玖拾万元（¥900000.00元）转让给张焕成，张焕成同意按此价格及金额购买上述股权。

5、股东张志国同意将持有郑州雪山实业有限公司1.5%的股权共（大写）伍拾肆万元（¥540000.00元）认缴出资额，以（大写）伍拾肆万元（¥540000.00元）转让给张景成，张景成同意按此价格及金额购买上述股权。

6、股东张志国同意将持有郑州雪山实业有限公司1%的股权共（大写）叁拾陆万元（¥360000.00元）认缴出资额，以（大写）叁拾陆万元（¥360000.00元）转让给张月仙，张月仙同意按此价格及金额购买上述股权。

本次股权转让后，具体情况如下：

股东姓名	出资额	出资方式	比例
张志国	1260万元	货币	35%
张坤	630万元	货币	17.5%
张瑞国	630万元	货币	17.5%

许文理	252万元	货币	7%
禹海萍	252万元	货币	7%
乔永辉	216万元	货币	6%
张月琴	90万元	货币	2.5%
王月玲	90万元	货币	2.5%
张焕成	90万元	货币	2.5%
张景成	54万元	货币	1.5%
张月仙	36万元	货币	1%

2015年12月19日郑州工商行政管理局核发了统一社会信用代码为914101061703896027的《营业执照》。

14、有限公司变更股份有限公司

2016年1月13日通过股东会决议,将有限公司变更为股份有限公司,变更后股本为3,600.00万股,并由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴财光华审验字(2016)第321004号《验资报告》。2016年2月15日由郑州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为914101061703896027的营业执照。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司行业无重大变化,公司无重大资产损失,公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、10、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产

导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 a	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值

的应收款项

组合 b

有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
[组合 a]	根据账龄的不同，按照不同比例计提
[组合 b]	根据可收回性，适当计提或不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

b. 组合中，对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法。包装物、低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企

业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得

价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	10	5	9.50
生产工器具	5	5	19.00
交通工具	4-10	5	23.75-9.50
电子设备及其他	3-10	5	31.67-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当

期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预

计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

20、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

21、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 本公司收入确认政策

本公司生产产品交付客户后，并开具发票后确认收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应

纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率	备 注
增值税	应税销售收入	17%	
城市维护建设税	应缴流转税	5%	
教育费附加	应缴流转税	3%	

地方教育费附加	应缴流转税	2%	
企业所得税	查账征收	15%	

2、主要税收优惠及批文

河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合向公司颁发了《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201541000062，发证时间为 2015 年 8 月 3 日，有效期为三年，根据企业所得税法及其实施条例等有关规定，公司 2015 年-2017 年适用企业所得税税率为 15%。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	25,482.62	72,442.34
银行存款	14,715,545.01	13,388,026.32
其他货币资金		
合 计	14,741,027.63	13,460,468.66

本公司无使用权受到限制的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	1,540,861.95	1,560,000.00
商业承兑汇票		
合 计	1,540,861.95	1,560,000.00

(2) 2016 年 12 月 31 日公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,971,000.00	
商业承兑汇票		
电子银行承兑汇票		

合 计	3,971,000.00
------------	---------------------

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,440,886.61	100.00	785,383.11	7.52	9,655,503.50
其中：账龄	5,730,878.49	54.89	785,383.11	13.7	4,945,495.38
关联方个别认定	4,710,008.12	45.11			4,710,008.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	10,440,886.61	100.00	785,383.11	7.52	9,655,503.50

(续)

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,357,262.74	100.00	1,243,421.04	10.06	11,113,841.70
其中：账龄	7,489,542.62	60.61	1,243,421.04	16.60	6,246,121.58
关联方个别认定	4,867,720.12	39.39			4,867,720.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	12,357,262.74	100.00	1,243,421.04	10.06	11,113,841.70

A、应收帐款按账龄分类

组合 a 账龄：

账 龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%

1 年以内	4,024,340.55	70.22	201,217.03	5.00
1 至 2 年	977,629.84	17.06	97,762.98	10.00
2 至 3 年	181,500.00	3.17	54,450.00	30.00
3 至 4 年	230,910.00	4.03	115,455.00	50.00
4 至 5 年				
5 年以上	316,498.10	5.52	316,498.10	100.00
合 计	5,730,878.49	100.00	785,383.11	

账 龄	2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	5,698,806.32	76.09	284,940.31	5.00
1 至 2 年	684,400.00	9.14	68,440.00	10.00
2 至 3 年	266,910.00	3.56	80,073.00	30.00
3 至 4 年	55,777.15	0.74	27,888.58	50.00
4 至 5 年	7,850.00	0.11	6,280.00	80.00
5 年以上	775,799.15	10.36	775,799.15	100.00
合 计	7,489,542.62	100.00	1,243,421.04	

组合 b 个别认定：

认定原因	2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
关联方欠款	4,710,008.12	100.00		
合计	4,710,008.12	100.00		

关联方欠款属公司股东 100%控制的上海雪峰分子筛有限公司，具有明显的可收回性。

认定原因	2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
关联方欠款	4,867,720.12	100.00		
合计	4,867,720.12	100.00		

B、坏账准备

2016.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2016.12.31
1,243,421.04	246,186.68	704,224.61		785,383.11

C、持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况

截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

D、欠款金额前五名的情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款欠款金额前五名合计 9,364,196.44 元，占应收账款总额比例 89.69%，相应计提的坏账准备期末汇总金额 280,590.91 元。具体客户明细如下：

客户名称	金额	账龄	占应收账款总 额的比例（%）	坏账准备 年末余额
上海雪峰分子筛有限公司	4,710,008.12	1 年以内	45.11	
艾利文国际公司	1,848,272.09	1 年以内	17.70	92,413.60
山东迅达化工有限公司	1,398,029.84	1 年以内， 1 至 2 年	13.39	117,782.98
巴尔摩的国际公司	907,886.39	1 年以内	8.70	45,394.32
杭州富庆纸制品有限公司	500,000.00	1 年以内	4.79	25,000.00
合计	9,364,196.44		89.69	280,590.90

-

4、预付账款

A、账龄分析及百分比

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,737,023.20	100.00	262,616.60	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				

5 年以上

合 计	1,737,023.20	100.00	262,616.60	100.00
-----	--------------	--------	------------	--------

B、持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况

截至 2016 年 12 月 31 日，预付账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

C、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至2016年12月31日，本公司预付账款金额前五名合计1,562,556.30元，占预付账款总额比例89.96%，具体客户明细如下：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
孝义市兴安化工有限公司	供应商	830,208.20	47.79	1 年以内	交易未完成
郑州市上街区天伦燃气有限公司	供应商	273,334.50	15.74	1 年以内	交易未完成
河南顺圆水处理技术有限公司	供应商	224,000.00	12.90	1 年以内	交易未完成
无棣中海新铝材科技有限公司	供应商	135,013.60	7.77	1 年以内	交易未完成
西南证券股份有限公司	服务方	100,000.00	5.76	1 年以内	交易未完成
合 计		1,562,556.30	89.96		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	55,239.80	100.00	15,501.99	28.06	39,737.81
其中：账龄	55,239.80	100.00	15,501.99	28.06	39,737.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	55,239.80	100.00	15,501.99	28.06	39,737.81

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	156,066.30	100.00	32,153.32	20.60	123,912.98
其中：账龄	156,066.30	100.00	32,153.32	20.60	123,912.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	156,066.30	100.00	32,153.32	20.60	123,912.98

A、按账龄分类

账 龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	439.80	0.80	21.99	5.00
1 至 2 年	4,800.00	8.69	480.00	10.00
2 至 3 年	50,000.00	90.51	15,000.00	30.00
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	55,239.80	100.00%	15,501.99	

账 龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	83,066.30	53.22	4,153.32	5.00
1 至 2 年	50,000.00	32.04	5,000.00	10.00
2 至 3 年				

3至4年				
4至5年				
5年以上	23,000.00	14.74	23,000.00	100.00
合计	156,066.30	100.00	32,153.32	

B、坏账准备

2016.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2016.12.31
32,153.32	10,240.00	26,891.33		15,501.99

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
备用金		100,266.30
押金	54,800.00	54,800.00
社保	439.80	
合计	55,239.80	156,066.30

(3) 欠款金额前五名的情况

截至2016年12月31日，本公司其他应收账款欠款金额前三名合计55,239.80元，占其他应收账款总额比例100.00%，具体客户明细如下：

客户名称	是否为关联方	金额	账龄	款项性质	占其他应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
中国铝业股份有限公司河南分公司	否	50,000.00	2至3年	押金	90.51	15,000.00
河南中铝装备有限公司	否	4,800.00	1至2年	押金	8.69	480.00
养老保险个人部分	否	439.80	1年以内	社保	0.80	21.99
合计		55,239.80			100.00	15,501.99

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,600,156.47		1,600,156.47
在产品			
库存商品	4,306,415.87		4,306,415.87
周转材料			
消耗性生物资产			
合 计	5,906,572.34		5,906,572.34

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,018,407.86		2,018,407.86
在产品			
库存商品	3,793,461.37		3,793,461.37
周转材料			
消耗性生物资产			
合 计	5,811,869.23		5,811,869.23

(2) 存货跌价准备

经检查，公司期末存货不存在减值迹象，不需要计提存货跌价准备。

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	生产工器具	交通工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	20,144,357.28	6,118,506.60	387,859.43	170,946.15	81,428.22	26,903,097.68
2、本年增加金额		432,805.82	8,900.00	103,205.13	608,300.00	1,153,210.95
(1) 购置		15,641.04	8,900.00	103,205.13	608,300.00	736,046.17
(2) 在建工程转入		417,164.78				417,164.78
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	20,144,357.28	6,551,312.42	396,759.43	274,151.28	689,728.22	28,056,308.63
二、累计折旧						
1、年初余额	9,958,850.48	2,859,866.29	276,779.67	3,247.98	63,177.45	13,161,921.87
2、本年增加金额	833,380.51	522,258.19	55,989.95	28,475.31	40,921.86	1,481,025.82
(1) 计提	833,380.51	522,258.19	55,989.95	28,475.31	40,921.86	1,481,025.82

3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	10,792,230.99	3,382,124.48	332,769.62	31,723.29	104,099.31	14,642,947.69
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	9,352,126.29	3,169,187.94	63,989.81	242,427.99	585,628.91	13,413,360.94
2、年初账面价值	10,185,506.80	3,258,640.31	111,079.76	167,698.17	18,250.77	13,741,175.81

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	所处土地所有权	未办妥产权证书的原因
办公楼	556,766.04	租赁土地	尚未办理
原料仓库	1,130,955.20	租赁土地	尚未办理
烘干车间	601,090.52	租赁土地	尚未办理
预制车间	818,033.33	租赁土地	尚未办理
钢结构厂房	478,875.00	租赁土地	尚未办理
会议楼	686,920.83	租赁土地	尚未办理
厂区附属设施	358,918.40	自有土地	尚未办理
合计	4,631,559.32		

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2016.12.31			2016.01.01		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备		准备
闪蒸三级收尘改造	19,483.23		19,483.23	
废水处理工程	42,813.53		42,813.53	
高压配电室	133,897.43		133,897.43	
烧粉设备	37,675.98		37,675.98	
合计	233,870.17		233,870.17	

(2) 在建工程项目本年变动情况

工程名称	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31	
		金额	其中：利息 资本化金 额	转入固定资产	其他减少	余 额	其中：利 息资本化 金额
闪蒸三级收尘改造		19,483.23				19,483.23	
废水处理工程		42,813.53				42,813.53	
高压配电室		133,897.43				133,897.43	
烧粉设备		37,675.98				37,675.98	
天然气热风炉		275,897.45		275,897.45			
三号窑自动投料装置		141,267.33		141,267.33			
合计		651,034.95		417,164.78		233,870.17	

(3) 在建工程减值准备

经检查，公司期末建工程不存在减值迹象，不需要计提在建工程减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	商标权	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	208,843.00		8,000.00		216,843.00
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
.....					
3、本年减少金额					

(1) 处置					
.....					
4、年末余额	208,843.00		8,000.00		216,843.00
二、累计摊销					
1、年初余额	53,600.57		6,133.41		59,733.98
2、本年增加金额	4,529.16		800.04		5,329.20
(1) 计提	4,529.16		800.04		5,329.20
.....					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
.....					
4、年末余额	58,129.73		6,933.45		65,063.18
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
.....					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
.....					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	150,713.27		1,066.55		151,779.82
2、年初账面价值	155,242.43		1,866.59		157,109.02

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 无形资产所有权有限情况

无

10、长期待摊费用

项 目	2016.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31	其他减少的原因
天然气安装费		275,000.00	4,583.33		270,416.67	
合 计		275,000.00	4,583.33		270,416.67	

11、递延所得税资产

项 目	2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	120,132.76	800,885.10
合 计	120,132.76	800,885.10

项 目	2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	191,336.15	1,275,574.36
合 计	191,336.15	1,275,574.36

12、短期借款

(1) 短期借款按分类列示如下

借款条件	2016.12.31	2015.12.31
质押借款		
抵押借款		2,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计		2,000,000.00

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日短期借款明细：

无

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日抵押借款抵押担保情况：

无

(4) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
货款	1,023,999.06	750,958.66
合计	1,023,999.06	750,958.66

(2) 账龄分析及百分比

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,023,999.06	100.00	737,049.30	98.15
1至2年			13,909.36	1.85
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	1,023,999.06	100.00	750,958.66	100.00

(3) 欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项情况

截至2016年12月31日，无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

(4) 账龄超过1年的重要应付账款

无

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
货款	127,121.50	22,062.79
合计	127,121.50	22,062.79

(2) 账龄分析及百分比

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	119,421.50	93.94	2,470.00	11.19
1至2年				
2至3年			149.98	0.68
3至4年				
4至5年			8,975.00	40.68
5年以上	7,700.00	6.06	10,467.81	47.45
合计	127,121.50	100.00	22,062.79	100.00

(3) 账龄超过1年的重要预收账款

无

(4) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	63,189.84	3,704,090.58	3,660,269.14	107,011.28
二、离职后福利-设定提存计划		103,088.93	103,088.93	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	63,189.84	3,807,179.51	3,763,358.07	107,011.28

(2) 短期薪酬列示

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,504,328.00	3,504,328.00	
2、职工福利费		125,210.42	125,210.42	
3、社会保险费		4,465.60	4,465.60	
其中：医疗保险费				

工伤保险费		4,465.60	4,465.60	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	63,189.84	70,086.56	26,265.12	107,011.28
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	63,189.84	3,704,090.58	3,660,269.14	107,011.28

(3) 设定提存计划列示

项目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
1、基本养老保险		96,555.91	96,555.91	
2、失业保险费		6,533.02	6,533.02	
3、企业年金缴费				
合计		103,088.93	103,088.93	

16、应交税费

税 项	2016.12.31	2015.12.31
增值税	65,046.87	98,909.27
城建税	92,303.07	90,402.87
企业所得税	72,191.37	-16,767.35
个人所得税	180.00	180.00
印花税	99.00	82.00
土地使用税	31,935.66	31,935.66
房产税	2,016.00	2,016.00
地方教育费附加	36,921.22	36,161.14
教育费附加	55,381.85	54,241.73
合 计	356,075.04	297,161.32

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
----	------------	------------

运输费	197,192.82	88,435.68
关联方借款	85,944.00	85,944.00
合 计	283,136.82	174,379.68

(2) 账龄分析及百分比

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	197,192.82	69.64	117,083.68	67.14
1 至 2 年	28,648.00	10.12	28,648.00	16.43
2 至 3 年	28,648.00	10.12	28,648.00	16.43
3 至 4 年	28,648.00	10.12		
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	283,136.82	100.00	174,379.68	100.00

18、其他流动负债

项 目	2016.12.31	2015.12.31
免抵退税不得免征和抵扣税额	318,397.47	276,296.14
合 计	318,397.47	276,296.14

19、股本（实收资本）

股份性质	期初	本期增减		期末
		发行新股	其他	
无限售条件股份	控股股东，实际控制人			
	董事监事及高级管理人员			
	员工股东			

	无任职股东			
	无限售股份总数			
有限售条件股份	控股股东，实际控制人	25,200,000.00		25,200,000.00
	董事监事及高级管理人员	34,200,000.00		34,200,000.00
	员工股东	1,440,000.00		1,440,000.00
	无任职股东	360,000.00		360,000.00
	有限售股份总数	36,000,000.00		36,000,000.00
	总股本	36,000,000.00		36,000,000.00

20、资本公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价				
其他资本公积		6,838,281.72		6,838,281.72
合 计		6,838,281.72		6,838,281.72

说明：本期资本公积增加额为本年股改未折股部分转入。

21、盈余公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	683,828.17	275,626.39	683,828.17	275,626.39
任意盈余公积				
合 计	683,828.17	275,626.39	683,828.17	275,626.39

22、未分配利润

项 目	金 额
调整前上期末未分配利润	6,154,453.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	

调整后期初未分配利润	6,154,453.55
加：本期归属于所有者的净利润	2,756,263.90
减：提取法定盈余公积	275,626.39
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备金	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
转作资本公积的普通股股利	6,154,453.55
其他	
期末未分配利润	2,480,637.51

23、营业收入及成本

（一）营业收入、成本情况：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,825,488.57	24,828,571.67	32,832,412.81	26,983,142.07
其他业务			1,494,752.13	1,301,265.00
合计	31,825,488.57	24,828,571.67	34,327,164.94	28,284,407.07

（二）主营业务（分产品）：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
分子筛原粉	13,744,552.07	11,567,401.36	15,520,952.13	13,028,235.45
活化粉	18,080,936.50	13,261,170.31	17,311,460.68	13,954,906.62
合计	31,825,488.57	24,828,571.67	32,832,412.81	26,983,142.07

（三）主营业务（分地区）

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	13,744,552.07	11,567,401.36	15,621,464.95	13,113,771.61
海外	18,080,936.50	13,261,170.31	17,210,947.86	13,869,370.46
合计	31,825,488.57	24,828,571.67	32,832,412.81	26,983,142.07

（四）收入前五名客户：

2016 年度年本公司收入金额前五名合计 24,512,954.24 元，占收入总额比例 77.02%，明细如下：

客户名称	金额	占收入总额比例%
艾利文国际公司	8,661,082.44	27.22
上海雪峰分子筛有限公司	6,702,810.26	21.06
巴尔摩的国际公司	5,538,273.50	17.40
江苏奥石科技有限公司	2,111,386.32	6.63
洛阳天平分子筛有限公司	1,499,401.71	4.71
合计	24,512,954.24	77.02

24、税金及附加

项 目	计 缴 标 准	2016 年度	2015 年度
城建税	5%	89,441.46	93,262.57
教育费附加	3%	53,664.88	55,957.53
地方教育费附加	2%	35,776.58	37,305.02
印花税		1,068.00	
房产税		6,048.00	
土地使用税		95,806.98	
合 计		281,805.90	186,525.12

根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目列示。

25、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
运输费	1,126,859.42	1,084,984.89
人工费用	113,319.00	144,795.00
包装费	116,122.74	106,980.40
出口费用	450,229.80	378,578.25
差旅费	5,720.00	

宣传费	6,200.00	
其他	5,300.00	
合计	1,823,750.96	1,715,338.54

26、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
办公费	43,180.96	32,058.62
差旅费	120,656.38	66,048.50
通讯费	26,616.65	42,866.26
招待费	118,630.58	97,708.20
人工费用	421,638.09	457,828.62
折旧费	139,912.00	107,606.18
车辆费用	145,678.81	228,432.42
中介费	1,069,734.13	481,981.13
无形资产摊销	5,329.20	5,066.40
税金	34,511.66	139,475.65
低值易耗品	250.00	12,070.96
土地租赁费	31,649.40	28,648.00
测绘费	95,000.00	
长期待摊费用	4,583.33	
研发费用	1,801,028.33	2,270,314.25
其他	191,815.45	166,702.05
合计	4,250,214.97	4,136,807.24

27、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	23,082.74	136,174.62
减：利息收入	48,607.64	26,045.42
汇兑损益	-352,145.46	-210,384.06
手续费	7,917.49	5,602.13
合 计	-369,752.87	-94,652.73

28、资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-474,689.26	2,778.27
合 计	-474,689.26	2,778.27

29、营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,782,000.00	748,400.00	1,782,000.00
增值税退税			
个税手续费返还			
个税手续费返还			
其他	800.00		800.00
合 计	1,782,800.00	748,400.00	1,782,800.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016年度	与资产相关/与收益相关
新三板区政府补贴	700,000.00	与收益相关
科技型中小企业梯次补贴	500,000.00	与收益相关
新三板镇政府补贴	300,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	180,000.00	与收益相关
国家专利奖励资金	100,000.00	与收益相关
专利申请资助资金	2,000.00	与收益相关

合 计	1,782,000.00
-----	--------------

30、营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计		346,168.23	
其中：固定资产处置损失		346,168.23	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	10,000.00		10,000.00
滞纳金		1,296.94	
合计	10,000.00	347,465.17	10,000.00

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	430,919.94	96,304.44
递延所得税费用	71,203.39	-416.74
合 计	502,123.33	95,887.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,258,387.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	488,758.08
研发费加计扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,365.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	

所得税费用	502,123.33
-------	------------

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
利息收入	48,607.64	26,045.42
汇兑损益	352,145.46	
营业外收入	1,782,800.00	748,400.00
合 计	2,183,553.10	774,445.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
运输费	1,126,859.42	1,084,984.89
包装费	116,122.74	106,980.40
出口费用	450,229.80	378,578.25
办公费	43,180.96	32,058.62
差旅费	126,376.38	66,048.50
通讯费	26,616.65	42,866.26
招待费	118,630.58	97,708.20
车辆费用	145,678.81	228,432.42
中介费	1,069,734.13	481,981.13
低值易耗品	250.00	12,070.96
土地租赁费	31,649.40	28,648.00
研发费用	455,932.88	324,600.37
手续费	7,917.49	5,602.13
对外捐赠支出	10,000.00	
滞纳金		1,296.94
测绘费	95,000.00	
宣传费	6,200.00	
往来款	209,583.64	814,593.44
其他	197,115.45	166,702.05
合 计	4,237,078.33	3,873,152.56

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
-----	---------	---------

股东借款	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

32、现金流量表补充资料

(1)、现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,756,263.90	401,008.56
加：资产减值准备	-474,689.26	2,778.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,481,025.82	1,473,018.45
无形资产摊销	5,329.20	5,066.40
长期待摊费用摊销	4,583.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		346,168.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-329,062.72	-70,966.43
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	71,203.39	-416.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-94,703.11	-523,993.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	556,934.08	6,713,777.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	631,692.74	-3,103,895.43

列)

其他

经营活动产生的现金流量净额	4,608,577.37	5,242,545.47
---------------	--------------	--------------

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	14,741,027.63	13,460,468.66
---------	---------------	---------------

减：现金的期初余额	13,460,468.66	11,441,534.83
-----------	---------------	---------------

加：现金等价物的期末余额

减：现金等价物的期初余额

现金及现金等价物净增加额	1,280,558.97	2,018,933.83
--------------	--------------	--------------

(2)、现金和现金等价物

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	14,741,027.63	13,460,468.66
其中：库存现金	25,482.62	72,442.34
可随时用于支付的银行存款	14,715,545.01	13,388,026.32
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,741,027.63	13,460,468.66

33、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7.28	6.937	50.50
欧元	250,647.80	7.3068	1,831,433.35
.....			

六、关联方关系及其交易

1、关联方

(1) 实际控制人

公司第一大股东为张志国，公司董事长，为公司实际控制人。

(2) 其他关联方

张坤（股东、董事兼总经理）

张瑞国、禹海萍、许文理（股东、公司董事会成员）

乔永辉、王月玲（股东、公司监事会成员）

吴丽霞（公司监事会成员）

张月琴（股东、高层管理人员）

张焕成、张景成、张月仙（股东）

上海雪峰分子筛有限公司（大股东控制的其他企业）

上海雪凯化工有限公司（实际控制人控制的其他企业）

2、关联方应收应付款项

关联方名称	账户性质	2016.1.1	借方	贷方	2016.12.31
上海雪峰分子筛有限公司	应收账款	4,867,720.12	7,842,288.00	8,000,000.00	4,710,008.12

张坤	其他应付款	85,944.00	85,944.00
----	-------	-----------	-----------

3、关联方担保情况

无

4、关联方资金拆借

无

5、关键管理人员报酬

姓名	2016年度
关键管理人员薪酬	201,480.00

6、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2016年度金额	2015年度金额
上海雪峰分子筛有限公司	出售商品	6,702,810.26	10,056,452.99
合计		6,702,810.26	10,056,452.99

七、承诺及或有事项

无

八、资产负债表日后事项

2017年1月20日,公司2017年第一次临时股东大会决议公告发行股票1000万股,已在全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布了股票发行认购公告并由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了中兴财审验字(2017)321003号验资报告。

九、其他重要事项

无

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益		-346,168.23
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,782,000.00	748,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,200.00	-1,296.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,772,800.00	400,934.83
减：非经常性损益的所得税影响数	267,420.00	60,140.22
非经常性损益净额	1,505,380.00	340,794.61
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,505,380.00	340,794.61

2、净资产收益率及每股收益

2016 年度

单位：

元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.23	0.0766	0.0766
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.83	0.0347	0.0347

郑州雪山实业股份有限公司

2017 年 4 月 6 日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

郑州雪山实业股份有限公司董事会办公室